



# 北京赛孚制药股份有限公司

## 2012 年半年度报告

(股份代码 430133)



二零一二年八月



## 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事和高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事长杜海月、财务机构负责人张少平声明：保证 2012 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告中引用的 2012 年上半年财务报告未经审计。



## 目 录

|                                    |    |
|------------------------------------|----|
| 第一章 公司基本情况.....                    | 4  |
| 第二章 报告期的主要财务数据和指标.....             | 6  |
| 第三章 股本变动情况及报告期末已解除限售登记股份数.....     | 7  |
| 第四章 前十名股东及其持股数量和相互间的关联关系.....      | 8  |
| 第五章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况..... | 9  |
| 第六章 董事会报告 .....                    | 12 |
| 第七章 重大事项 .....                     | 15 |
| 第八章 财务报告（未经审计） .....               | 16 |
| 第九章 备查文件目录.....                    | 52 |



## 第一章 公司基本情况

### 1.1 公司名称

中文名称：北京赛孚制药股份有限公司

英文名称：Beijing Cephal Pharmaceutical Co.,Ltd.

### 1.2 公司法定代表人：杜海月

### 1.3 公司董事会秘书：赵大河

联系地址：北京市大兴区生物医药基地天贵大街 9 号

邮政编码：102600

联系电话：010-61253036

传 真：010-61252203

电子邮箱：cephal@sina.com

### 1.4 公司注册地址：北京市大兴区生物医药基地天贵大街 9 号

邮政编码：102600

公司网址：<http://www.e-cephal.com/>

电子邮箱：cephal@sina.com

### 1.5 公司登载年度报告的网址：代办股份转让信息披露平台：<http://bjzr.gfzr.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

### 1.6 公司股份转让登记系统

公司依据《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》的有关规定，委托山西证券股份有限公司作为主办券商代办股份转让服务业务。

公司股份简称：赛孚制药

股份代码：430133

### 1.7 其它有关资料

（一）公司首次注册登记日期：2004年05月09日

（二）注册登记地点：北京市工商行政管理局

（三）企业法人营业执照注册号：110115006918563



(四) 税务登记证号码: 110224762158269

(五) 公司聘请的会计师事务所名称: 华寅会计师事务所有限责任公司

(六) 会计师事务所办公地址: 北京市西城区德外五路通街19号院2号楼



## 第二章 报告期的主要财务数据和指标

### 2.1 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 项 目             | 2012 年 6 月 30 日       | 2011 年 12 月 31 日        | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| 总资产             | 33,480,749.76         | 32,245,446.57           | 3.83              |
| 股东权益            | 26,931,019.41         | 26,556,343.81           | 1.41              |
| 股本              | 26,160,000.00         | 26,160,000.00           | -                 |
| 每股净资产           | 1.03                  | 1.02                    | 0.98              |
| 主要会计数据          | 报告期<br>(2012 年 1-6 月) | 上年度同期<br>(2011 年 1-6 月) | 本报告期比上年度同期增减 (%)  |
| 营业收入            | 7,638,787.95          | 5,713,681.44            | 33.69             |
| 营业利润            | 221,481.51            | 190,509.81              | 16.26             |
| 利润总额            | 499,567.47            | 190,509.81              | 162.23            |
| 净利润             | 374,675.60            | 77,765.44               | 381.80            |
| 扣除非经常性损益的净利润    | 166,111.13            | 77,765.44               | 113.61            |
| 基本每股收益          | 0.014                 | 0.003                   | 366.67            |
| 稀释每股收益          | 0.014                 | 0.003                   | 366.67            |
| 净资产收益率          | 1.36%                 | 0.31%                   | 338.71            |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 6,739,381.79          | -6,866,169.74           | -                 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.26                  | -0.26                   | -                 |

### 2.2 非经常性损益项目

单位：元

| 非经常性损益项目          | 报告期 (2012 年 1-6 月) | 上年度同期 (2011 年 1-6 月) |
|-------------------|--------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益         | -                  | -                    |
| 计入当期损益的政府补贴       | 300,000.00         | -                    |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 21,914.04          | -                    |
| 减：所得税影响数          | 69,521.49          | -                    |
| 减：少数股东当期权益影响数额    | -                  | -                    |
| 合计                | 208,564.47         | -                    |



### 第三章 股本变动情况及报告期末已解除限售登记股份数

#### 3.1 报告期内股本变动情况：

2012 年 1 月 12 日，公司取得北京市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，公司由有限责任公司整体变更为股份公司，公司股本为 2616 万股，未发生变更。

#### 3.2 截至报告出具日已解除限售登记的股份情况：

单位：股

| 股份性质      | 期末股份          |        | 截止报告出具日股份     |        |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
|           | 数量            | 比例（%）  | 数量            | 比例（%）  |
| 一、有限售条件股份 | 26,160,000.00 | 100.00 | 26,160,000.00 | 100.00 |
| 其中：高管股份   | 17,380,000.00 | 66.45  | 17,380,000.00 | 66.45  |
| 个人或基金     | 8,780,000.00  | 33.55  | 8,780,000.00  | 33.55  |
| 其他法人      | -             | -      | -             | -      |
| 二、无限售条件股份 | -             | -      | -             | -      |
| 股份总数      | 26,160,000.00 | 100.00 | 26,160,000.00 | 100.00 |



## 第四章 前十名股东及其持股数量和相互间的关联关系

截至 2012 年 6 月 30 日，股东总数 9 名，全部股东持股情况如下：

单位：股

| 股东姓名 | 股东性质 | 报告期初持股数量      | 报告期内增减 | 报告期末持股数量       | 报告期末持股比例(%) | 可转让股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
|------|------|---------------|--------|----------------|-------------|---------|------------|
| 杜海月  | 自然人股 | 17,230,000.00 | -      | 17,230,000.00. | 65.86       | -       | -          |
| 张素芬  | 自然人股 | 8,780,000.00  | -      | 8,780,000.00   | 33.55       | -       | -          |
| 赵大河  | 自然人股 | 60,000.00     | -      | 60,000.00      | 0.23        | -       | -          |
| 胡继红  | 自然人股 | 20,000.00     | -      | 20,000.00      | 0.08        | -       | -          |
| 陈春娟  | 自然人股 | 20,000.00     | -      | 20,000.00      | 0.08        | -       | -          |
| 马振经  | 自然人股 | 20,000.00     | -      | 20,000.00      | 0.08        | -       | -          |
| 苑海州  | 自然人股 | 10,000.00     | -      | 10,000.00      | 0.04        | -       | -          |
| 胡子龙  | 自然人股 | 10,000.00     | -      | 10,000.00      | 0.04        | -       | -          |
| 李宗来  | 自然人股 | 10,000.00     | -      | 10,000.00      | 0.04        | -       | -          |
| 合计   | -    | 26,160,000.00 | -      | 26,160,000.00  | 100.00      | -       | -          |

公司股东杜海月与张素芬系夫妻关系。公司其他股东之间不存在关联关系。



## 第五章 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况

### 5.1 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股情况

| 姓 名 | 职 务         | 期末持股数（股）      | 期末持股比例（%） | 是否质押/冻结 |
|-----|-------------|---------------|-----------|---------|
| 杜海月 | 董事长、总经理、    | 17,230,000.00 | 65.86     | 否       |
| 赵大河 | 董事会秘书、办公室主任 | 60,000.00     | 0.23      | 否       |
| 胡继红 | 董事、副总经理、    | 20,000.00     | 0.08      | 否       |
| 陈春娟 | 董事          | 20,000.00     | 0.08      | 否       |
| 马振经 | 董事、车间主任     | 20,000.00     | 0.08      | 否       |
| 苑海州 | 董事          | 10,000.00     | 0.04      | 否       |
| 胡子龙 | 监事会主席       | 10,000.00     | 0.04      | 否       |
| 李宗来 | 监事          | 10,000.00     | 0.04      | 否       |
| 张新爽 | 监事、核心技术人员   | -             | -         | -       |
| 张少平 | 财务总监        | -             | -         | -       |
| 合计  | -           | 17,380,000.00 | 66.45     | -       |

### 5.2 董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

#### 5.2.1 公司董事会成员介绍

1. 杜海月，男，1964年11月5日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年毕业于河北工学院化工设备与机械专业，2001年毕业于首都经济贸易大学，企业管理专业，在职研究生学历。高级工程师职称。主要工作经历：1986年至1994年任职于河北省安装工程公司加工厂，历任工程师，副厂长；1994年至2004年任职于华北制药集团销售公司，历任高级工程师、副总经理；2004年至今就职于北京赛孚制药股份有限公司，现任公司董事长、总经理，任期三年。

2. 胡继红，男，1979年11月14日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河北师范大学，本科学历。主要工作经历：2000年至2007年任职于华北制药集团动物保健品有限责任公司，任销售部区域经理；2007年至今在本公司工作，现任董事、副总经理，任期三年。

3. 苑海洲，男，1983年10月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年毕业于河北省职工医学



院，临床医学专业，大专学历。2006年至2008年就职于北京恒丰饲料制造有限公司，从事技术工作；2008年至今在本公司从事销售工作,现任董事，任期三年。

4. 马振经，男，1984年11月4日出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。主要工作经历：2003年至2005年在北京雨润食品股份有限公司工作；2005年至今在本公司工作，现任董事、车间主任，任期三年。

5. 陈春娟，女，1984年9月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年毕业于河北科技大学，计算机及应用专业，大专学历，初级会计职称。主要工作经历：2007年至今在本公司工作，现任董事，任期三年。

### 5.2.2 公司监事会成员介绍

1. 胡子龙，男，1983年8月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年毕业于河北农业大学中兽医学院，本科学历。主要工作经历：2002年至2006年任职于石家庄国富盛邦奶业有限公司，历任兽医处主管、技术副经理；2006年至2007年在石家庄农福药业有限公司工作。2008年至今在本公司从事销售工作,现任监事会主席，任期三年。

2. 李宗来，男，1983年4月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年毕业于北京广播电视大学，大专学历。主要工作经历：2002年至2007年任职于北京华盛药业有限公司，任销售部经理、西北区经理；2007年至今在本公司从事销售工作,现任监事，任期三年。

3. 张新爽，女，1986年8月4日出生，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历。主要工作经历：2005年8月至今在本公司工作，任车间工艺员，现任监事，任期三年。

### 5.2.3 公司高级管理人员介绍

1. 杜海月：总经理，简历参见“公司董事会成员介绍”。

2. 胡继红：副总经理，简历参见“公司董事会成员介绍”。

3. 赵大河，男，1970年5月26日出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。主要工作经历：1989年至1997年在石家庄市啤酒厂工作；1998年至2004年在石家庄纸箱厂工作；2004年至今在公司工作，现任董事会秘书、办公室主任，任期三年。

4. 张少平，女，1967年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年通过北京高等教育自学考试取得财会专业大专学历，中级会计职称。主要工作经历：1986年至2002年就职于北京第一通用机械厂，任技术员；2002年至2006年就职于北京京城环保产业发展有限公司，从事会计工作；2006年至2011年就职于北京华英联压缩机产品有限责任公司，从事会计工作。2011年至今在公司从事会计工作，现任财务总监，任期三年。

### 5.2.4 核心技术人员介绍



1. 杜海月：现任公司总经理，简历参见“公司董事会成员介绍”。
2. 胡子龙：现在公司从事销售公司，任监事会主席，简历参见“公司监事会成员介绍”。
3. 苑海州：现在公司从事销售公司，任公司董事，简历参见“公司董事会成员介绍”。
4. 张新爽：现在公司从事技术公司，任公司监事，简历参见“公司监事会成员介绍”。

### **5.3 董事、监事、高级管理人员变动情况**

本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无变动。



## 第六章 董事会报告

### 6.1 董事会关于经营情况、财务状况和现金流量的分析

#### 6.1.1 报告期内公司营业收入、成本、费用、盈利能力与上年同期比较说明

单位：元

| 主要会计数据 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 | 比去年同期增减 (%) |
|--------|--------------|--------------|-------------|
| 营业收入   | 7,638,787.95 | 5,713,681.44 | 33.69       |
| 营业成本   | 6,203,522.14 | 4,625,385.61 | 34.12       |
| 销售费用   | 166,458.43   | 165,584.56   | 0.53        |
| 管理费用   | 914,518.05   | 613,354.37   | 49.10       |
| 利润总额   | 499,567.47   | 190,509.81   | 162.23      |

报告期内，公司营业收入与上年同期相比增加 33.69%，营业成本比上年同期增加 34.12%，其主要原因为：公司开拓了新客户产量加大，带动收入、成本费用相应增加。报告期内收入与成本的增幅配比。

报告期内，公司销售费用比去年同期增长 0.53%，管理费用比去年同期增长 49.10%，主要原因是公司在行业内知名度不断提升、产品质量得到越来越多客户的认可，在此基础上开发新客户未引起费用的增长；同时，2012 年公司加大研发力度，从而造成管理费用大幅增长。

2012 年 1-6 月公司利润总额比上年同期增加了 162.23%，主要是今年收到中关村科技园区管理委员会补贴 300,000.00 元。

#### 6.1.2 报告期内公司财务状况与经营成果分析

##### （一）财务状况分析

2012 年 6 月 30 日公司流动资产金额为 1,003.69 万元，占资产总额的比例为 29.98%；非流动资产为 2,344.39 万元，占公司资产总额的比例为 70.02%。公司新增非流动资产主要为在建工程 325.00 万元，全部为新厂区建设投入。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司短期借款为 405.00 万元，借入行是招商银行，借款期限为 2012 年 4 月 25 日至 2013 年 4 月 24 日。

#### 6.1.3 报告期内公司主营业务及其经营状况与上年同期的比较说明

##### （一）报告期内主营业务收入和成本

单位：元

| 名称 | 主营业务收入 | 比上年同期增减 (%) | 主营业务成本 | 比上年同期增减 (%) |
|----|--------|-------------|--------|-------------|
|----|--------|-------------|--------|-------------|



|      |              |       |              |       |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
| 针、粉剂 | 7,638,787.95 | 33.69 | 6,203,522.14 | 34.12 |
| 合计   | 7,638,787.95 | 33.69 | 6,203,522.14 | 34.12 |

1. 报告期内，公司主营业务收入较去年同期增加 33.69%。主要是开发新客户从而引起收入增长。
2. 报告期内，主营业务成本比去年同期比较增加 34.12%，与收入增加配比。

## (二) 报告期末主要资产及负债情况分析

单位：元

| 项目    | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 | 增减百分比 (%) |
|-------|-----------------|------------------|-----------|
| 流动资产  | 10,036,862.02   | 15,412,404.04    | -34.87    |
| 非流动资产 | 23,443,887.74   | 16,833,042.53    | 39.27     |
| 资产    | 33,480,749.76   | 32,245,446.57    | 3.83      |
| 流动负债  | 6,549,730.35    | 5,689,102.76     | 15.13     |
| 非流动负债 | -               |                  |           |
| 负债    | 6,549,730.35    | 5,689,102.76     | 15.13     |

1. 报告期末流动资产比上年末减少537.55万元。
2. 流动负债比上年末增加86.06万元。

## (三) 报告期内公司现金流量情况分析

单位：元

| 项目               | 2012 年 1-6 月  | 2011 年 1-6 月  | 增减百分比 (%) |
|------------------|---------------|---------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额    | 6,739,381.79  | -6,866,169.74 | -         |
| 投资活动产生的现金流量净额    | -3,422,917.85 | -3,374,603.34 | -1.43     |
| 筹资活动产生的现金流量净额    | -320,601.68   | 11,196,725.01 | -         |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -             | -             | -         |
| 现金及现金等价物净增加额     | 2,995,862.26  | 955,951.93    | 213.39    |

1. 2012年上半年经营活动产生的现金流量净额为6,739,381.79元，主要原因是本期加大了预收款，收回去年的其他应收款，减少了预付款造成的。
2. 2012年1-6月投资活动产生的现金流量净额-3,422,917.85元，主要是建设新厂区支出。
3. 2012年1-6月公司筹资活动产生的现金流量净额为-320,601.68元，主要原因是归还招商银行贷款250,000.00元，及还贷款利息。



4. 2012年1-6月公司现金及现金等价物净增加额为2,995,862.26元。

## **6.2 报告期内定向增资情况及募集资金使用情况**

报告期内公司无定向增资募集事宜。

## **6.3 下半年展望和主要措施**

### **6.3.1下半年展望：**

#### **1.公司整体发展战略：**

公司未来将继续以兽用制剂为主要产品，逐步推进产品差异化战略，加强附加值较高品种、剂型的研发、生产及销售，不断优化产品结构；继续深化本土化代理销售战略，筛选、培育优质代理商，提高销售集中度；借助资本市场进行多元融资，参、控股上游原料药企业，实现纵向发展；完善公司治理结构，充实管理人才，将公司管理纳入现代企业管理体系；继续加强与高校等科研机构合作的同时，发展自身研发力量，使公司逐步发展成为拥有自主知识产权、具有较强持续经营能力的企业。

#### **2.公司经营目标及具体发展计划：**

经营目标：2012年实现100万元净利润。

发展计划：

市场方面：加强市场深度开发，进一步压缩经销商数量，提高集中度，将重点经销商（在当地兽药销售市场排名前5）数量占公司总经销商数量比例提高至50%以上；

产品方面：继续加强附加值高产品如头孢赛孚纳的销售，增加现有剂型品种，新增颗粒剂产品。

### **6.3.2 应对措施：**

公司将加强与现有大客户进行深度合作，提高相互依存度，同时积极开发其他大型直销客户。



## 第七章 重大事项

### 7.1 公司治理情况

有限公司阶段，公司建立了与规模、发展阶段等相适应的控制体系，并在整体改制设立为股份公司的过程中，建立健全了三会议事规则、内部控制制度等管理体系。截止目前，公司运行良好。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

### 7.2 报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期内未实施利润分配。

### 7.3 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本报告期内不分配利润，不以公积金转增股本。

### 7.4 重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

### 7.5 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### 7.6 报告期内公司重大关联交易事项

2011年3月，杜海月（控股股东）以其个人房产为公司430万元银行提供抵押担保，该借款于2012年3月2日归还完毕。2012年4月，公司取得招商银行抵押贷款405万元作为流动资金，贷款期限自2012年4月25日至2013年4月24日，杜海月（控股股东）以其个人房产提供抵押担保。除此之外，报告期内公司无其他重大关联交易事项。

### 7.7 重大合同及其履行情况

报告期内，公司与主营业务客户签订的年度供货合同执行正常

### 7.8 其他重大事项

报告期内，公司无其他重大事项。



## 第八章 财务报告（未经审计）

## 资 产 负 债 表

编制单位：北京赛孚制药股份有限公司

单位：元

| 项 目            | 附注  | 2012-6-30            | 2011-12-31           |
|----------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产：          |     |                      |                      |
| 货币资金           | 四、1 | 3,214,399.91         | 218,537.65           |
| 交易性金融资产        |     |                      |                      |
| 应收票据           |     |                      |                      |
| 应收账款           | 四、2 | 1,943,190.75         | 1,677,436.37         |
| 预付款项           | 四、3 | 1,542,732.30         | 7,508,290.50         |
| 应收利息           |     |                      |                      |
| 应收股利           |     |                      |                      |
| 其他应收款          | 四、4 | 10,479.27            | 2,855,725.00         |
| 存货             | 四、5 | 3,121,642.96         | 3,152,414.52         |
| 一年内到期的非流动资产    |     |                      |                      |
| 其他流动资产         |     | 204,416.83           |                      |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>10,036,862.02</b> | <b>15,412,404.04</b> |
| 非流动资产：         |     |                      |                      |
| 可供出售金融资产       |     |                      |                      |
| 持有至到期投资        |     |                      |                      |
| 长期应收款          |     |                      |                      |
| 长期股权投资         |     |                      |                      |
| 投资性房地产         |     |                      |                      |
| 固定资产           | 四、6 | 12,666,255.58        | 13,270,655.53        |
| 在建工程           | 四、7 | 3,998,906.02         |                      |
| 工程物资           |     | 3248,547.66          |                      |
| 固定资产清理         |     |                      |                      |
| 生产性生物资产        |     |                      |                      |
| 油气资产           |     |                      |                      |
| 无形资产           | 四、8 | 3,504,610.19         | 3,540,315.47         |
| 开发支出           |     |                      |                      |
| 商誉             |     |                      |                      |
| 长期待摊费用         |     |                      |                      |
| 递延所得税资产        | 四、9 | 25,568.29            | 22,071.53            |
| 其他非流动资产        |     |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>23,443,887.74</b> | <b>16,833,042.53</b> |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>33,480,749.76</b> | <b>32,245,446.57</b> |

法定代表人：杜海月

主管会计工作负责人：张少平

会计机构负责人：张少平



## 资 产 负 债 表 （续）

编制单位：北京赛孚制药股份有限公司

单位：元

| 项 目               | 附注   | 2012-6-30            | 2011-12-31           |
|-------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动负债：             |      |                      |                      |
| 短期借款              | 四、11 | 4,050,000.00         | 43,000,00.00         |
| 交易性金融负债           |      |                      |                      |
| 应付票据              |      |                      |                      |
| 应付账款              | 四、12 | 525,064.45           | 611,725.31           |
| 预收款项              | 四、13 | 1,582,620.50         | 463,100.00           |
| 应付职工薪酬            | 四、14 |                      |                      |
| 应交税费              | 四、15 | 386,258.19           | 310,617.28           |
| 应付利息              |      |                      |                      |
| 应付股利              |      |                      |                      |
| 其他应付款             |      | 5,787.21             | 3,660.17             |
| 一年内到期的非流动负债       |      |                      |                      |
| 其他流动负债            |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>     |      | <b>6,549,730.35</b>  | <b>5,689,102.76</b>  |
| 非流动负债：            |      |                      |                      |
| 长期借款              |      |                      |                      |
| 应付债券              |      |                      |                      |
| 长期应付款             |      |                      |                      |
| 专项应付款             |      |                      |                      |
| 预计负债              |      |                      |                      |
| 递延所得税负债           |      |                      |                      |
| 其他非流动负债           |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>负债合计</b>       |      | <b>6,549,730.35</b>  | <b>5,689,102.76</b>  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |      |                      |                      |
| 实收资本（或股本）         | 四、16 | 26,160,000.00        | 26,160,000.00        |
| 资本公积              | 四、17 | 4,394,000.00         | 4,394,000.00         |
| 减：库存股             |      |                      |                      |
| 专项储备              |      |                      |                      |
| 盈余公积              |      |                      |                      |
| 一般风险准备            |      |                      |                      |
| 未分配利润             | 四、18 | -3,622,980.59        | -3,997,656.19        |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | <b>26,931,019.41</b> | <b>26,556,343.81</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | <b>33,480,749.76</b> | <b>32,245,446.57</b> |
|                   |      |                      |                      |



## 利 润 表

编制单位：北京赛孚制药股份有限公司

单位：元

| 项 目                   | 附注   | 2012 年 1-6 月      | 2011 年 1-6 月      |
|-----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入                | 四、19 | 7,638,787.95      | 5,713,681.44      |
| 减：营业成本                | 四、19 | 6,203,522.14      | 4,625,385.61      |
| 营业税金及附加               | 四、20 | 48,219.08         | 21,572.10         |
| 销售费用                  |      | 166,458.43        | 165,584.56        |
| 管理费用                  |      | 914,518.05        | 613,354.37        |
| 财务费用                  | 四、21 | 70,601.68         | 97,274.99         |
| 资产减值损失                | 四、22 | 13,987.06         |                   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      |                   |                   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       |      |                   |                   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      |                   |                   |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     |      | <b>221,481.51</b> | <b>190,509.81</b> |
| 加：营业外收入               | 四、23 | 300,000.00        |                   |
| 减：营业外支出               | 四、24 | 21,914.04         |                   |
| 其中：非流动资产处置损失          |      |                   |                   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | <b>499,567.47</b> | <b>190,509.81</b> |
| 减：所得税费用               | 四、25 | 124,891.87        | 112,744.37        |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | <b>374,675.60</b> | <b>77,765.44</b>  |
| 五、每股收益                |      |                   |                   |
| 基本每股收益                |      | <b>0.014</b>      | <b>0.003</b>      |
| 稀释每股收益                |      | <b>0.014</b>      | <b>0.003</b>      |
| 六、其他综合收益              |      |                   |                   |
| 七、综合收益总额              |      | <b>374,675.60</b> | <b>77,765.44</b>  |

法定代表人：杜海月

主管会计工作负责人：张少平

会计机构负责人：张少平



## 现 金 流 量 表

编制单位：北京赛孚制药股份有限公司

单位：元

| 项 目                       | 附注   | 2012 年 1-6 月         | 2011 年 1-6 月         |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 8,492,554.07         | 3,183,014.12         |
| 收到的税费返还                   |      |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 四、26 | 3,689,110.55         |                      |
| 经营活动现金流入小计                |      | 12,181,664.62        | 3,183,014.12         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 3,323,527.78         | 6,613,606.28         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 630,381.74           | 311,491.51           |
| 支付的各项税费                   |      | 656,691.64           | 433,281.27           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 四、26 | 831,681.67           | 2,690,804.80         |
| 经营活动现金流出小计                |      | 5,477,988.11         | 10,049,183.86        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>6,739,381.79</b>  | <b>-6,866,169.74</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |      |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| 投资活动现金流入小计                |      | -                    | -                    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 3,422,917.85         | 3,374,603.34         |
| 投资支付的现金                   |      |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| 投资活动现金流出小计                |      | 3,422,917.85         | 3,374,603.34         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-3,422,917.85</b> | <b>-3,374,603.34</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                      | 6,994,000.00         |
| 取得借款收到的现金                 |      |                      | 4,300,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| 筹资活动现金流入小计                |      |                      | 11,294,000.00        |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 250,000.00           | -                    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 70,601.68            | 97,274.99            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 320,601.68           | 97,274.99            |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>- 320,601.68</b>  | <b>11,196,725.01</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 四、27 | <b>2,995,862.26</b>  | <b>955,951.93</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 四、27 | <b>218,537.65</b>    | <b>408,933.53</b>    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 四、27 | <b>3,214,399.91</b>  | <b>1,364,885.46</b>  |

法定代表人：杜海月

主管会计工作负责人：张少平

会计机构负责人：张少平



## 北京赛孚制药股份有限公司 2012 年半年度报告

## 所有者权益变动表

编制单位：北京赛孚制药股份有限公司

单位：元

| 项 目                   | 2012 年 1-6 月  |              |           |      |               |               | 2011 年度       |              |           |      |               |               |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------|------|---------------|---------------|---------------|--------------|-----------|------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 盈余公积 | 未分配利润         | 所有者权益合计       | 股本            | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 盈余公积 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
| 一、上年年末余额              | 26,160,000.00 | 4,394,000.00 | -         |      | -3,997,656.19 | 26,556,343.81 | 26,160,000.00 | 4,394,000.00 |           |      | -4,064,240.22 | 19,495,759.78 |
| 加：会计政策变更              |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| 前期差错更正                |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| 二、本年初余额               | 26,160,000.00 | 4,394,000.00 | -         |      | -3,622,980.59 | 26,931,019.41 | 26,160,000.00 | 4,394,000.00 |           |      | -3,997,656.19 | 26,556,343.81 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |              |           |      | 374,675.60    | 374,675.60    |               |              |           |      | 66,584.03     | 66,584.03     |
| （一）净利润                |               |              |           |      | 374,675.60    | 374,675.60    |               |              |           |      | 66,584.03     | 66,584.03     |
| （二）其他综合收益             |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| 上述（一）和（二）小计           |               |              |           |      | 374,675.60    | 374,675.60    |               |              |           |      | 66,584.03     | 66,584.03     |
| （三）所有者投入和减少股本         |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| 1.所有者投入股本             |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| 2.股份支付计入股东权益的金额       |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| 3.其他                  |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| （四）利润分配               |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| 1.提取盈余公积              |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| 2.对股东的分配              |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| 3.其他                  |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| （五）所有者权益内部结转          |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| 1.资本公积转增股本            |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| 2.盈余公积转增股本            |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| 4.其他                  |               |              |           |      |               |               |               |              |           |      |               |               |
| 四、本年年末余额              | 26,160,000.00 | 4,394,000.00 |           |      | -3,622,980.59 | 26,931,019.41 | 26,160,000.00 | 4,394,000.00 |           |      | -3,997,656.19 | 26,556,343.81 |

法定代表人：杜海月

主管会计工作的负责人：张少平

会计机构负责人：张少平



## 北京赛孚制药股份有限公司

### 财务报表附注

2012 年 6 月

#### 一、 公司基本情况

北京赛孚制药股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2004 年 5 月 9 日，2012 年 1 月 16 日改制成为股份有限公司，并取得由北京市工商行政管理局核发的注册号为 110115006918563 号的企业法人营业执照，法定代表人：杜海月。注册地址：北京市大兴区生物医药基地天贵大街 9 号，注册资本为人民币 2616 万元。

本公司经批准的经营范围：

许可经营项目：生产粉针剂、粉剂/散剂/预混剂

一般经营项目：销售制药设备、制药机械、货物进出口。

本公司 2005 年 12 月通过了粉针剂首次兽药 GMP 认证，并与 2011 年 1 月通过农业部兽药 GMP 粉针剂的复验和新建粉剂/散剂/预混剂生产线的验收。

公司历史沿革：本公司自 2004 年 5 月 9 日经北京市工商行政管理局批准成立，（原名北京世纪康特生物科技有限公司），经营地址为北京市海淀区三才堂水清木华园 2 号楼 15 层 1510 室，法定代表人为张素芬，注册资本为 30 万元人民币。其中张素芬投资 18 万元人民币，杜海月投资 12 万元人民币。

经营范围为法律、法规禁止的，不得经营，应经审批的未获批准前不得经营，法律、法规未规定审批的，自主选择经营项目，开展经营活动。

2004 年 8 月增资 20 万元人民币，实收资本为 50 万元人民币。其中张素芬投资 30 万元，杜海月投资 20 万元。2004 年 11 月公司将经营地址迁至北京市大兴工业开发区广茂大街 9 号，法定代表人变更为杜海月。注册资本增至为 150 万元，其中杜海月 90 万元，张素芬 60 万元；2005 年 4 月将经营地址变更为北京市大兴区黄村镇北京生物工程与医药产业基地天贵大街 9 号，注册资本增至 230 万元，其中杜海月 138 万元，张素芬 92 万元；2006 年 2 月 15 日公司名称变更为北京赛孚制药有限公司，经营范围变更为生产粉针剂；销售：制药设备；制药机械。

2006 年 4 月经营范围变更为生产粉针剂；销售：制药设备、制药机械、货物进出口，公司工商注册号改为 110115006918563；2008 年 5 月注册资本增至 500 万元，其中杜海月投资 300 万元，张素芬投资 200 万元；2008 年 6 月注册资本变更为 800 万元，其中杜海月 480 万元，张素芬 320 万元；2008 年 11 月注册资本变更为 1060 万元，其中杜海月 636 万元，张素芬 424 万元，2009 年 11 月注册资本增至为 1,560 万元，其中杜海月 1136 万元，张素芬 424 万元。



2010 年 3 月本公司新增注册资本 340 万元，注册资本增至 1900 万元；同年 5 月再次增资 456 万元，注册资本增至 2356 万元，其中杜海月 1478 万元，张素芬 878 万元。2011 年 3 月本公司新增注册资本 260 万元，公司注册资本达到 2616 万元。由杜海月、张素芬、赵大河等 9 名自然人股东共同出资。其中杜海月 1723 万元，张素芬 878 万元，赵大河 6 万元等。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本期财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

### （六）现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



## （七）外币业务和外币报表的折算方法

### 1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算方法

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## （八）金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍



生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 2、金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值



损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### 3、金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：



a、所转移金融资产的账面价值；

b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金  
额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。  
对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融  
资产，同时确认一项金融负债。

#### 4、金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

a、 发行方或债务人发生严重财务困难；

b、 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d、 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

e、 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体  
评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

g、 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无  
法收回投资成本；

h、 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应  
当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项  
金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在  
综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，



确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

### （九）应收款项

#### （1）坏账损失的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法，当发生坏账损失时，报经管理当局批准后冲销计提的坏账准备。

#### （2）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

公司对回收风险较小且周转较快的备用金及保证金不计提坏账准备。

#### （3）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

|      |                            |
|------|----------------------------|
| 确认标准 | 单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的款项 |
| 计提方法 | 单独进行减值测试                   |

##### ②按组合计提坏账准备应收款项

|            |                                                                                               |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 确定组合的依据    |                                                                                               |
| 账龄组合       | 已单独计提减值准备的应收款项及备用金除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 关联组合       | 按股权关系划分关联方组合。                                                                                 |
| 按组合计提坏账的方法 |                                                                                               |
| 账龄组合       | 账龄分析法。                                                                                        |
| 关联组合       | 不计提坏账准备。                                                                                      |

组合中账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5%       | 5%        |
| 1-2 年（含 2 年） | 10%      | 10%       |
| 2-3 年（含 3 年） | 30%      | 30%       |
| 3-4 年（含 4 年） | 50%      | 50%       |



|              |      |      |
|--------------|------|------|
| 4-5 年（含 5 年） | 80%  | 80%  |
| 5 年以上        | 100% | 100% |

## ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                           |
|-------------|-------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单独减值测试。 |
| 计提方法        | 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。                     |

**（十）存货****1、存货的分类**

本公司存货主要包括：原材料、库存商品等。

**2、存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出采用个别计价法核算。

**3、存货跌价准备的确认标准及计提方法**

在资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**4、存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制。

**5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

**（十一）长期股权投资**

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计



量的长期股权投资。

### 1、初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

#### ② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2、后续计量及损益确认方法



对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

但投资企业确认的投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：a、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；b、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；c、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够



证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

2、存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；b、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定；c、与被投资单位之间发生重要交易；d、向被投资单位派出管理人员；e、向被投资单位提供关键技术资料。

#### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十二) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|------|--------|---------|
| 房屋建筑物  | 30   | 5.00   | 3.17    |
| 交通运输设备 | 10   | 5.00   | 9.50    |
| 机电设备   | 10   | 5.00   | 9.50    |
| 电子设备   | 5    | 5.00   | 19.00   |

#### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：



- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （十三）在建工程

#### 1、在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- 1.长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 2.所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3.其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

### （十四）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予



以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## 2、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

### 2、无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。



| 无形资产名称 | 预计使用寿命（年） |
|--------|-----------|
| 土地使用权  | 50        |

### 3、寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （十六）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## （十七）预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。



公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

## 2. 预计负债的计量

本公司根据合同的约定或合理估计，在质保期间对所售商品或所提供的服务按预计可能产生的质保费用计提预计负债，实际发生的质保费用在预计负债列支，质保期满结余的质保金予以冲回。

## （十八）收入

收入确认原则：

### 1、商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、提供劳务收入

- ① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

- ② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。



利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （十九）政府补助

#### 1、政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

#### 2、政府补助的类型及会计处理方法

① 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

#### 3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 4、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1、递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。



② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （二十一）主要会计政策、会计估计的变更

本公司本年度无会计政策变更、无会计估计变更。

## （二十二）前期会计差错

本公司无会计差错。

## 三：税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

| 税 种     | 计税依据    | 税率  |
|---------|---------|-----|
| 增值税     | 增值额     | 17% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 5%  |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税额 | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 2%  |



| 税 种   | 计税依据   | 税率  |
|-------|--------|-----|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

#### 四：财务报表项目注释

##### 1、货币资金

| 项 目  | 2012 年 6 月 30 日     | 2011 年 12 月 31 日  |
|------|---------------------|-------------------|
| 现金   | 27,067.49           | 12,348.36         |
| 银行存款 | 3,187,332.42        | 206,189.29        |
| 合 计  | <b>3,214,399.91</b> | <b>218,537.65</b> |

##### 2、应收账款

(1)按账龄列示应收账款明细情况：

| 账 龄   | 2012 年 6 月 30 日 |                |                   |
|-------|-----------------|----------------|-------------------|
|       | 账面余额            |                | 坏账准备              |
|       | 金额              | 比例             |                   |
| 1 年以内 | 2,045,463.94    | 100.00%        | 102,273.19        |
| 合 计   | 2,045,463.94    | <b>100.00%</b> | <b>102,273.19</b> |

| 账 龄   | 2011 年 12 月 31 日 |                |                  |
|-------|------------------|----------------|------------------|
|       | 账面余额             |                | 坏账准备             |
|       | 金额               | 比例             |                  |
| 1 年以内 | 1,765,722.50     | 100.00%        | 88,286.13        |
| 合 计   | 1,765,722.50     | <b>100.00%</b> | <b>88,286.13</b> |

续表：

(2)截止 2012 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况：

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额         | 年限    | 占应收账款总额比例 |
|-------------------|--------|------------|-------|-----------|
| 北京三元绿荷奶牛养殖中心技术服务站 | 本公司客户  | 287,740.00 | 1 年以内 | 14.07%    |
| 广东大华农动物保健品股份有限公司  | 本公司客户  | 184,500.00 | 1 年以内 | 9.02%     |
| 通辽市恒康兽药经销部        | 本公司客户  | 160,000.00 | 1 年以内 | 7.82%     |
| 广西建邦农业股份有限公司大亚湾养殖 | 本公司客户  | 143,738.94 | 1 年以内 | 7.03%     |



|            |       |                   |       |               |
|------------|-------|-------------------|-------|---------------|
| 上海新起兽药有限公司 | 本公司客户 | 131,800.00        | 1 年以内 | 6.44%         |
| <b>合 计</b> |       | <b>907,778.94</b> |       | <b>44.38%</b> |

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：无。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄        | 2012 年 6 月 30 日     |                | 2011 年 12 月 31 日    |                |
|------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|            | 金额                  | 比例             | 金额                  | 比例             |
| 1 年以内      | 1,542,732.30        | 100.00%        | 7,508,290.50        | 100.00%        |
| <b>合 计</b> | <b>1,542,732.30</b> | <b>100.00%</b> | <b>7,508,290.50</b> | <b>100.00%</b> |

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额                  | 账龄    | 性质或内容 |
|-----------------|--------|---------------------|-------|-------|
| 石家庄太行药业有限公司     | 本公司供应商 | 1,290,000.00        | 1 年以内 | 货款    |
| 河北远征禾木药业        | 本公司供应商 | 90,000.00           | 1 年以内 | 货款    |
| 华北制药股份有限公司销售分公司 | 本公司供应商 | 34,000.00           | 1 年以内 | 货款    |
| 天津武清黄花店镇纸箱厂     | 本公司供应商 | 30,072.30           | 1 年以内 | 货款    |
| 信息产业电子第十一设计院    | 本公司供应商 | 30,000.00           | 1 年以内 | 房屋设计费 |
| <b>合 计</b>      |        | <b>1,474,072.30</b> |       |       |

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：无。

### 4、其他应收款

(1) 按账龄列示其他应收款明细情况：

| 账 龄   | 2012 年 6 月 30 日 |         | 坏账准备 |
|-------|-----------------|---------|------|
|       | 账面余额            |         |      |
|       | 金额              | 比例      |      |
| 1 年以内 | 10,479.27       | 100.00% |      |
| 合 计   | 10,479.27       | 100.00% |      |

续表：

| 账 龄 | 2011 年 12 月 31 日 |      |
|-----|------------------|------|
|     | 账面余额             | 坏账准备 |



|            | 金额                  | 比例             |
|------------|---------------------|----------------|
| 1 年以内      | 2,855,725.00        | 100.00%        |
| <b>合 计</b> | <b>2,855,725.00</b> | <b>100.00%</b> |

(2) 按账性质示其他应收款明细情况:

| 性质         | 2012 年 6 月 30 日  |
|------------|------------------|
| 公司工会委员会    | 5,000.00         |
| 国家税务局      | 5,479.27         |
| <b>合 计</b> | <b>10,479.27</b> |

## 5、存货

(1) 存货分类

| 项 目        | 2012 年 6 月 30 日     |      |                     |
|------------|---------------------|------|---------------------|
|            | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 原材料        | 2,365,435.65        |      | 2,365,435.65        |
| 包装物        | 756,207.31          |      | 756,207.31          |
| <b>合 计</b> | <b>3,121,642.96</b> |      | <b>3,121,642.96</b> |

续表:

| 项 目        | 2011 年 12 月 31 日    |      |                     |
|------------|---------------------|------|---------------------|
|            | 账面余额                | 跌价准备 | 账面价值                |
| 原材料        | 2,392,768.92        |      | 2,392,768.92        |
| 包装物        | 759,645.60          |      | 759,645.60          |
| <b>合 计</b> | <b>3,152,414.52</b> |      | <b>3,152,414.52</b> |

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日无用于债务担保的存货, 无含有借款费用资本化金额的存货。

## 6、固定资产

| 项 目             | 2011 年 12 月 31 日     | 本期增加              | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日      |
|-----------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| <b>一、账面原值合计</b> | <b>19,844,349.54</b> | <b>81,282.27</b>  |      | <b>19,925,631.81</b> |
| 房屋建筑物           | 8,328,985.83         |                   |      | 8,328,985.83         |
| 机电设备            | 9,811,320.71         | 73504.27          |      | 9,884,824.98         |
| 运输工具            | 1,524,128.00         |                   |      | 1,524,128.00         |
| 电子设备            | 57,918.00            | 7,778.00          |      | 65,696.00            |
| 办公家具            | 121,997.00           |                   |      | 121,997.00           |
| <b>二、累计折旧合计</b> | <b>6,573,694.01</b>  | <b>685,682.22</b> |      | <b>7,259,376.23</b>  |



| 项 目                 | 2011 年 12 月 31 日     | 本期增加       | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日      |
|---------------------|----------------------|------------|------|----------------------|
| 房屋建筑物               | 868,578.71           | 131,875.62 |      | 1,000,454.33         |
| 机电设备                | 5,315,858.54         | 466,041.47 |      | 5,781,900.01         |
| 运输工具                | 299,851.23           | 72,396.06  |      | 372,247.29           |
| 电子设备                | 36,365.18            | 3,779.35   |      | 40,144.53            |
| 办公家具                | 53,040.35            | 11,589.72  |      | 64,630.07            |
| <b>三、减值准备合计</b>     |                      |            |      |                      |
| <b>四、固定资产账面价值合计</b> | <b>13,270,655.53</b> |            |      | <b>12,666,255.58</b> |
| 房屋建筑物               | 7,460,407.12         |            |      | 7,328,531.5          |
| 机电设备                | 4,495,462.17         |            |      | 4,102,924.97         |
| 运输工具                | 1,224,276.77         |            |      | 1,151,880.71         |
| 电子设备                | 21,552.82            |            |      | 25,551.47            |
| 办公家具                | 68,956.65            |            |      | 57,366.93            |

注：本公司的固定资产无减值情况。

## 7、在建工程

| 工程名称      | 预算数<br>(万元) | 工程投入<br>占预算比<br>例% | 2011 年 12 月 31 日 |             |          | 本期增加                |                    |
|-----------|-------------|--------------------|------------------|-------------|----------|---------------------|--------------------|
|           |             |                    | 余额               | 利息资本化<br>金额 | 减值准<br>备 | 金额                  | 其中：利息<br>资本化金<br>额 |
| 厂房        |             |                    |                  |             |          | 3,998,906.02        |                    |
| <b>合计</b> |             |                    |                  |             |          | <b>3,998,906.02</b> |                    |

续上表：

| 工程名称      | 本年减少 |               | 2012 年 6 月余额        |                 |      | 资金来源 |
|-----------|------|---------------|---------------------|-----------------|------|------|
|           | 金额   | 其中：转增<br>固定资产 | 余额                  | 利息资<br>本化金<br>额 | 减值准备 |      |
| 厂房        |      |               | 3,998,906.02        |                 |      | 自筹   |
| <b>合计</b> |      |               | <b>3,998,906.02</b> |                 |      |      |

**8、无形资产**

| 项 目                 | 2011 年 12 月 31 日    | 本期增加             | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日     |
|---------------------|---------------------|------------------|------|---------------------|
| <b>一、账面原价合计</b>     | <b>3,570,526.00</b> |                  |      | <b>3,570,526.00</b> |
| 土地使用权（1）            | 1,098,526.00        |                  |      | 1,098,526.00        |
| 土地使用权（2）            | 2,472,000.00        |                  |      | 2,472,000.00        |
| <b>二、累计摊销合计</b>     | <b>30,210.53</b>    | <b>35,705.28</b> |      | <b>65,915.81</b>    |
| 土地使用权（1）            | 21,970.53           | 10,985.28        |      | 32,955.81           |
| 土地使用权（2）            | 8,240.00            | 24,756.00        |      | 32,960.00           |
| <b>三、减值准备合计</b>     |                     |                  |      |                     |
| <b>四、无形资产账面价值合计</b> | <b>3,540,315.47</b> | <b>35,705.28</b> |      | <b>3,504,610.19</b> |

**9、递延所得税资产**

(1) 递延所得税资产明细情况

| 项 目        | 2012 年 6 月 30 日  | 2011 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 应收账款坏账准备   | 25,568.29        | 22,071.53        |
| <b>合 计</b> | <b>25,568.29</b> | <b>22,071.53</b> |

(2) 暂时性差异明细情况

| 项 目        | 2012 年 6 月 30 日   | 2011 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------|------------------|
| 应收账款坏账准备   | 102,273.19        | 88,286.13        |
| <b>合 计</b> | <b>102,273.19</b> | <b>88,286.13</b> |

**10、资产减值准备**

| 项 目        | 2011 年 12 月 31 日 | 本期增加             | 本期减少 |    | 2012 年 6 月 30 日   |
|------------|------------------|------------------|------|----|-------------------|
|            |                  |                  | 转回   | 转销 |                   |
| 一、坏账准备     | 88,286.13        | 13,987.06        |      |    | 102,273.19        |
| <b>合 计</b> | <b>88,286.13</b> | <b>13,987.06</b> |      |    | <b>102,273.19</b> |

**11、短期借款**

| 借款类别 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 抵押借款 | 4,050,000.00    | 4,300,000.00     |



| 借款类别 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 合 计  | 4,050,000.00    | 4,300,000.00     |

公司取得招商银行抵押贷款 405 万元作为流动资金，贷款期限 2012 年 4 月 25 日至 2013 年 4 月 24 日，杜海月的海淀区三才堂水清木华园 2-1510 号的房产为抵押物。

## 12、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示：

| 账龄    | 2012 年 6 月 30 日 |         | 2011 年 12 月 31 日 |         |
|-------|-----------------|---------|------------------|---------|
|       | 金额              | 比例      | 金额               | 比例      |
| 1 年以内 | 525,064.45      | 100.00% | 611,725.31       | 100.00% |
| 1-2 年 |                 |         |                  |         |
| 2-3 年 |                 |         |                  |         |
| 合 计   | 525,064.45      | 100.00% | 611,725.31       | 100.00% |

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日，应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：无。

### (3) 截止 2012 年 6 月 30 日应付账款前五名单位情况：

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额         | 占应付账款总额 |
|---------------|--------|------------|---------|
| 如皋市金星瓶盖制造有限公司 | 本公司供货商 | 227,596.34 | 43.35%  |
| 石家庄北方叉车机械有限公司 | 本公司供货商 | 86,000.00  | 16.38%  |
| 石家庄中汇药品包装有限公司 | 本公司供货商 | 48,000.00  | 9.14%   |
| 天津司派尔彩印有限公司   | 本公司供货商 | 22,594.70  | 4.30%   |
| 泊头泰邦印刷厂       | 本公司供货商 | 7,400.81   | 1.41%   |
| 合 计           |        | 391,591.85 | 74.58%  |

## 13、预收款项

### (1) 预收账款按账龄列示

| 账龄    | 2012 年 6 月 30 日 |         | 2011 年 12 月 31 日 |         |
|-------|-----------------|---------|------------------|---------|
|       | 金额              | 比例      | 金额               | 比例      |
| 1 年以内 | 1,582,620.50    | 100.00% | 463,100.00       | 100.00% |
| 1-2 年 |                 |         |                  |         |
| 2-3 年 |                 |         |                  |         |



|    |              |         |            |         |
|----|--------------|---------|------------|---------|
| 合计 | 1,582,620.50 | 100.00% | 463,100.00 | 100.00% |
|----|--------------|---------|------------|---------|

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日, 预收账款项中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况: 无。

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日预收账款前五名单位情况:

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额           | 占预收账款总额比例 |
|----------------|--------|--------------|-----------|
| 石家庄太行药业有限公司    | 本公司客户  | 1,290,000.00 | 81.51%    |
| 哈药集团有限公司兽药厂    | 本公司客户  | 47,000.00    | 2.97%     |
| 惠州桑梓湖畜牧良种有限公司  | 本公司客户  | 46,102.00    | 2.91%     |
| 大亚湾嘉裕农牧业开发有限公司 | 本公司客户  | 35,376.00    | 2.24%     |
| 呼和浩特市赛罕区富康兽药站  | 本公司客户  | 30,000.00    | 1.90%     |
| 合 计            |        | 1,582,620.50 | 91.53%    |

#### 14、应付职工薪酬

| 项 目         | 2011 年 12 月 31 | 本期增加       | 本期减少       | 2012 年 6 月 30 日 |
|-------------|----------------|------------|------------|-----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和 |                | 494,437.76 | 494,437.76 |                 |
| 二、职工福利费     |                |            |            |                 |
| 三、社会保险费     |                | 110,470.59 | 110,470.59 |                 |
| 其中: ① 医疗保险费 |                | 38,603.14  | 38,603.14  |                 |
| ② 基本养老保险    |                | 62,749.04  | 62,749.04  |                 |
| ③ 年金缴费      |                |            |            |                 |
| 1. 失业保险费    |                | 2,908.80   | 2,908.80   |                 |
| 2. 工伤保险费    |                | 3,529.58   | 3,529.58   |                 |
| 3. 生育保险费    |                | 2,680.03   | 2,680.03   |                 |
| 四、住房公积金     |                |            |            |                 |
| 五、工会经费      |                | 9,888.75   | 9,888.75   |                 |
| 合 计         |                | 614,797.10 | 614,797.10 |                 |

#### 15、应交税费

| 税 种   | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 增值税   | 244,242.80      | 292,340.64       |
| 企业所得税 | 117,260.73      | -5,272.99        |
| 个人所得税 | 329.38          | 162.37           |



| 税 种     | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 12,212.14       | 14,617.04        |
| 教育费附加   | 7,328.28        | 8,770.22         |
| 地方教育费附加 | 4,884.86        | -                |
| 合 计     | 386,258.19      | 310,617.28       |

## 16、股本

(1) 2012 年 6 月 30 日

| 投资者名称 | 2011 年 12 月 31 日 |         | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日 |         |
|-------|------------------|---------|------|------|-----------------|---------|
|       | 投资金额             | 所占比例    |      |      | 投资金额            | 所占比例    |
| 李宗来   | 10,000.00        | 0.04%   |      |      | 10,000.00       | 0.04%   |
| 胡子龙   | 10,000.00        | 0.04%   |      |      | 10,000.00       | 0.04%   |
| 胡继红   | 20,000.00        | 0.08%   |      |      | 20,000.00       | 0.08%   |
| 苑海洲   | 10,000.00        | 0.04%   |      |      | 10,000.00       | 0.04%   |
| 马振经   | 20,000.00        | 0.08%   |      |      | 20,000.00       | 0.08%   |
| 赵大河   | 60,000.00        | 0.23%   |      |      | 60,000.00       | 0.23%   |
| 陈春娟   | 20,000.00        | 0.08%   |      |      | 20,000.00       | 0.08%   |
| 杜海月   | 17,230,000.00    | 65.86%  |      |      | 17,230,000.00   | 65.86%  |
| 张素芬   | 8,780,000.00     | 33.55%  |      |      | 8,780,000.00    | 33.55%  |
| 合 计   | 26,160,000.00    | 100.00% |      |      | 26,160,000.00   | 100.00% |

## 17、资本公积

| 项 目         | 2011 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日 |
|-------------|------------------|------|------|-----------------|
| 1、资本（股本）溢价  | 4,394,000.00     |      |      | 4,394,000.00    |
| 2、其他资本公积    |                  |      |      |                 |
| 3、原制度资本公积转入 |                  |      |      |                 |
| 合 计         | 4,394,000.00     |      |      | 4,394,000.00    |

## 18、未分配利润

| 项 目          | 2012年1-6月     | 2011年12月31日   |
|--------------|---------------|---------------|
| 上年末未分配利润     | -3,997,656.19 | -4,064,240.22 |
| 调整年初未分配利润合计数 |               |               |



| 项 目        | 2012年1-6月     | 2011年12月31日   |
|------------|---------------|---------------|
| 调整后年初未分配利润 |               |               |
| 加：净利润      | 374,675.60    | 66,584.03     |
| 年末未分配利润    | -3,622,980.59 | -3,997,656.19 |

**19、营业收入及营业成本**

| 项 目           | 2012年1-6月           | 2011年1-6月           |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 主营业务收入        | 7,638,787.95        | 5,713,681.44        |
| <b>营业收入合计</b> | <b>7,638,787.95</b> | <b>5,713,681.44</b> |
| 主营业务成本        | 6,203,522.14        | 4,625,385.61        |
| <b>营业成本合计</b> | <b>6,203,522.10</b> | <b>4,625,385.61</b> |

2012 年 6 月公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称              | 营业收入                | 占公司全部营业收入的比例  |
|-------------------|---------------------|---------------|
| 银川市兴庆区天峰兽药饲料经营部   | 2,505,965.82        | 32.81%        |
| 广东大华农动物保健品股份有限公司  | 1,314,102.50        | 17.2%         |
| 上海光明荷斯坦牧业有限公司     | 214,717.96          | 2.81%         |
| 北京三元绿荷奶牛养殖中心技术服务站 | 191,603.41          | 2.51%         |
| 韶关市牧科实业有限公司       | 162,519.23          | 2.13%         |
| <b>合 计</b>        | <b>4,388,908.92</b> | <b>57.46%</b> |

**20、营业税金及附加**

| 项 目        | 2012年1-6月        | 2011年1-6月        |
|------------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税    | 24,109.54        | 13,482.56        |
| 教育费附加      | 14,465.72        | 8,089.54         |
| 地方教育费附加    | 9,643.82         | -                |
| <b>合 计</b> | <b>48,219.08</b> | <b>21,572.10</b> |

**21、财务费用**

| 项 目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|-----|-----------|-----------|
|-----|-----------|-----------|



| 项 目    | 2012年1-6月        | 2011年1-6月        |
|--------|------------------|------------------|
| 利息支出   | 70,520.00        | 102,298.19       |
| 减：利息收入 | 1,236.32         | 6,151.56         |
| 银行手续费  | 1,318.00         | 1,128.36         |
| 合 计    | <b>70,601.68</b> | <b>97,274.99</b> |

**22、资产减值损失**

| 项 目    | 2012年1-6月        | 2011年1-6月 |
|--------|------------------|-----------|
| 一、坏账损失 | 13,987.06        | -         |
| 合 计    | <b>13,987.06</b> | -         |

**23、营业外收入**

| 项 目  | 2012年1-6月         | 2011年1-6月 |
|------|-------------------|-----------|
| 政府补助 | 300,000.00        | -         |
| 合 计  | <b>300,000.00</b> | -         |

为了鼓励企业上市，中关村科技园区管理委员会给予企业补助 300,000.00 元。

**24 营业外支出**

| 项 目 | 2012年1-6月        | 2011年1-6月 |
|-----|------------------|-----------|
| 罚款  | 21,914.04        | -         |
| 合 计 | <b>21,914.04</b> | -         |

**25、 所得税费用**

| 项 目              | 2012年1-6月         | 2011年1-6月         |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 128,388.63        | 112,744.37        |
| 递延所得税调整          | -3,496.76         | -                 |
| 合 计              | <b>124,891.87</b> | <b>112,744.37</b> |

**26、 现金流量表项目注释****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项目    | 2012年1-6月  | 2011年1-6月 |
|-------|------------|-----------|
| 营业外收入 | 300,000.00 | -         |



|    |              |   |
|----|--------------|---|
| 往来 | 3,389,110.55 | - |
| 合计 | 3,689,110.55 | - |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 2012年1-6月  | 2011年1-6月    |
|------|------------|--------------|
| 差旅费  | 68,379.90  | 72,218.00    |
| 办公费  | 139,688.95 | 331,412.58   |
| 研发费  | 202,956.82 | 15,000.00    |
| 待摊费  | 204,416.83 | -            |
| 罚款支出 | 21,914.04  | -            |
| 其他   | 194,325.13 | 418,630.58   |
| 合计   | 831,681.67 | 2,690,804.80 |

## 27、 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2012年1-6月   | 2011年1-6月  |
|----------------------------------|-------------|------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |             |            |
| 净利润                              | 374,675.60  | 77,765.44  |
| 加：资产减值准备                         | 13,987.06   | -          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 685,682.22  | 712,519.93 |
| 无形资产摊销                           | 35,705.28   | 3,051.46   |
| 待摊费用摊销                           | -204,416.83 | -          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |             |            |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |             |            |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |             |            |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 70,601.68   | 97,274.99  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |             |            |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -3,496.76   | -          |



|                             |                     |                     |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        |                     |                     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            | 30,771.56           | -368,589.90         |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | 4,625,244.39        | -4,615,818.88       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | 1,110,627.59        | -2,772,372.78       |
| 其他                          |                     |                     |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 6,739,381.79        | -6,866,169.74       |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                     |                     |
| 债务转为资本                      |                     |                     |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                     |                     |
| 融资租入固定资产                    |                     |                     |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                     |                     |
| 现金的年末余额                     | <b>3,214,399.91</b> | <b>1,364,885.46</b> |
| 减：现金的期初余额                   | 218,537.65          | 408,933.53          |
| 加：现金等价物的年末余额                |                     |                     |
| 减：现金等价物的期初余额                |                     |                     |
| 现金及现金等价物净增加额                | 2,995,862.26        | 955,951.93          |

## ① 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 2012年6月30日          | 2011年12月31日       |
|----------------|---------------------|-------------------|
| 一、现金           | 3,214,399.91        | 218,537.65        |
| 其中：库存现金        | 27,067.49           | 12,348.36         |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,187,332.42        | 206,189.29        |
| 二、年末现金及现金等价物余额 | <b>3,214,399.91</b> | <b>218,537.65</b> |

## 六、或有事项

本公司无或有事项。



## 七、承诺事项

本公司无承诺事项。

## 八、资产负债表日后事项

## 九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目           | 2012 年 1-6 月      | 2011 年 1-6 月 |
|---------------|-------------------|--------------|
| 营业外收入         | 300,000.00        | -            |
| 其中：政府补贴       | -                 | -            |
| 不需支付款项        | -                 | -            |
| 营业外支出         | 21,914.04         | -            |
| 其中：罚款及滞纳金     | 21,914.04         | -            |
| <b>合计</b>     | <b>21,914.04</b>  | -            |
| 减：所得税影响额      | 69,521.48         | -            |
| 少数股东权益影响额(税后) | -                 | -            |
| <b>合计</b>     | <b>208,564.48</b> | -            |

### 2、净资产收益率及每股收益

| 年 度        | 报告期利润                   | 加权平均资产<br>收益率 | 每股收益            |                 |
|------------|-------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
|            |                         |               | 基本每股收<br>益（元/股） | 稀释每股收<br>益（元/股） |
| 2012 年 6 月 | 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.36%         | 0.014           | 0.014           |
|            | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.62%         | 0.006           | 0.006           |
| 2011 年 6 月 | 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.31%         | 0.003           | 0.003           |
|            | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.31%         | 0.003           | 0.003           |



根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

（1）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

### 十、其他事项

本年度无其他事项。

### 十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 8 月 29 日批准。



## 第九章 备查文件目录

- 一、由董事长签名的《北京赛孚制药股份有限公司 2012 年半年度报告》文本；
- 二、法定代表人、财务总监签名并盖章的会计报表原件；
- 三、其他在代办股份信息披露平台中公开披露的文件；
- 四、文件存放地点：公司董事会秘书办公室。

北京赛孚制药股份有限公司

董事会

2012 年 8 月 29 日